

RCS : BOURGES Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de BOURGES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00595 Numéro SIREN : 509 318 044 Nom ou dénomination : AB MEDICA

Ce dépôt a été enregistré le 30/09/2020 sous le numéro de dépôt 2855

Bilan actif

Bilan de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	952 017,53	563 088,08	388 929,45	161 039,23
Concessions, brevets et droits assimilés	95 573,88	74 823,37	20 750,51	28 961,13
Fonds commercial	86 972,00		86 972,00	86 972,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	119 352,22	16 573,00	102 779,22	108 714,44
Constructions	548 414,49	256 394,40	292 020,09	306 739,99
Installations techniques, matériel et outillage	422 118,72	394 901,65	27 217,07	47 494,88
Autres immobilisations corporelles	426 641,03	381 883,35	44 757,68	61 907,33
Immob. en cours / Avances & acomptes	20 005,20		20 005,20	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	960 250,00		960 250,00	250,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	187 350,00		187 350,00	102 350,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 818 695,07	1 687 663,85	2 131 031,22	904 429,00
Stocks				
Matières premières et autres approv.	84 690,08		84 690,08	82 681,22
En cours de production de biens	2 104 843,14		2 104 843,14	1 527 452,81
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	3 296 164,83	678 432,90	2 617 731,93	2 386 550,69
Marchandises	2 690 822,18		2 690 822,18	2 229 494,34
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 788 291,37	37 151,95	1 751 139,42	1 498 980,11
Fournisseurs débiteurs				37 563,45
Personnel	19 186,41		19 186,41	15 241,84
Etat, Impôts sur les bénéfices	790 811,00		790 811,00	582 504,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	43 983,40		43 983,40	60 402,00
Autres créances	1 117 807,03		1 117 807,03	1 131 259,65
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 880,73		16 880,73	42,01
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	333 353,12		333 353,12	310 371,62
Charges constatées d'avance	160 777,65		160 777,65	102 916,36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 447 610,94	715 584,85	11 732 026,09	9 965 460,10
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	16 266 306,01	2 403 248,70	13 863 057,31	10 869 889,10

Bilan passif

AB MEDICA

Etat de Synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	300 000,00	300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	30 000,00	30 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 048 948,24	1 581 656,73
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	440 120,34	467 291,51
Subventions d'investissement	20 000,00	20 000,00
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 839 068,58	2 398 948,24
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	310 237,51	75 611,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	310 237,51	75 611,00
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	2 493 318,98	1 660 037,65
<i>Découverts et concours bancaires</i>	786 097,16	617 987,16
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 279 416,14	2 278 024,81
Emprunts et dettes financières diverses	81 250,00	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 580 000,00	1 608 247,42
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 698 438,47	2 405 736,38
<i>Personnel</i>	236 790,00	206 980,00
<i>Organismes sociaux</i>	258 208,86	273 659,32
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	72 650,00	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	3 351,06	16,00
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	65 892,24	87 578,00
Dettes fiscales et sociales	636 892,16	568 233,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 437 754,45	1 535 087,93
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 713 751,22	8 395 329,86
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	13 863 057,31	10 869 889,10

Détail du bilan actif

AB MEDICA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 20300000 PROTOTYPES	49 774,58		49 774,58	49 774,58
- 20310000 Frais de Recherches et Développement	902 242,95		902 242,95	619 085,64
- 28030000 Amort. Frais de recherche et dével.		49 774,58	-49 774,58	-49 774,58
- 28031000 Amortissement Frais de Recherche		513 313,50	-513 313,50	-458 046,41
Frais de recherche et de développement	952 017,53	563 088,08	388 929,45	161 039,23
- 20510000 Logiciels Brevets Licences	95 573,88		95 573,88	94 907,38
- 28051000 Amortissement Logiciels		74 823,37	-74 823,37	-65 946,25
Concessions, brevets et droits assimilés	95 573,88	74 823,37	20 750,51	28 961,13
- 20710000 Fonds Commercial CU	86 972,00		86 972,00	86 972,00
Fonds commercial	86 972,00		86 972,00	86 972,00
Immobilisations corporelles				
- 21100000 Terrain	60 000,00		60 000,00	60 000,00
- 21200000 Agenc. & aménagt. terrains	59 352,22		59 352,22	59 352,22
- 28120000 Amortis. agenc. aménagt. de terr.		16 573,00	-16 573,00	-10 637,78
Terrains	119 352,22	16 573,00	102 779,22	108 714,44
- 21310000 Batiment Usine	290 650,15		290 650,15	290 650,15
- 21351000 Amen. Agenc Batiment AB Medica	188 355,79		188 355,79	178 102,79
- 21351100 Amen Construction CU	927,84		927,84	927,84
- 21351200 Aménagement Maison	68 480,71		68 480,71	68 480,71
- 28131000 Amortissement Batiment AB Medica		72 328,89	-72 328,89	-64 244,94
- 28135100 Amort Amen Agent Batiment AB Medica		135 340,50	-135 340,50	-125 392,41
- 28135110 Amortissement aai Batiment CU		414,02	-414,02	-321,23
- 28135120 Amortissements Maison		48 310,99	-48 310,99	-41 462,92
Constructions	548 414,49	256 394,40	292 020,09	306 739,99
- 21500000 Matériel Outillages	258 925,19		258 925,19	255 751,28
- 21510000 Matériel Outillages CU	161 258,53		161 258,53	161 258,53
- 21570000 Agencement Batiment : Enseigne	1 935,00		1 935,00	1 935,00
- 28150000 Amortissement Matériel & Outillages		237 880,92	-237 880,92	-225 800,37
- 28151000 Amort Matériel & Outillage CU		155 085,73	-155 085,73	-143 714,56
- 28157000 Agencement Enseignes		1 935,00	-1 935,00	-1 935,00
Installations techniques, matériel et outillage	422 118,72	394 901,65	27 217,07	47 494,88
- 21810000 Installations Générales	112 390,95		112 390,95	112 390,95
- 21820000 Matériel de Transports	34 312,69		34 312,69	33 443,51
- 21830000 Matériel Bureau & Inf	210 934,07		210 934,07	194 852,11
- 21831000 MATERIEL BUR & INF CU	565,00		565,00	565,00
- 21832000 Matériel Bureau & Inf CU	1 296,00		1 296,00	1 296,00
- 21840000 Mobilier Accueil	63 652,57		63 652,57	59 923,89
- 21842000 Mobilier CU	3 489,75		3 489,75	3 489,75
- 28181000 Amort Installations Générales		100 419,62	-100 419,62	-98 335,91
- 28182000 Amort Matériel Transport		32 527,61	-32 527,61	-31 700,33
- 28183000 Amort. Mat Bureau & Informatique		184 067,96	-184 067,96	-149 501,05
- 28183200 Amort Mat Bureau & Informatique CU		1 296,00	-1 296,00	-1 296,00
- 28184000 Amortissement Mobilier		60 082,41	-60 082,41	-59 730,84
- 28184200 Amortissement Mobilier CU		3 489,75	-3 489,75	-3 489,75

Détail du bilan actif

AB MEDICA

Date de clôture au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Autres immobilisations corporelles	426 641,03	381 883,35	44 757,68	61 907,33
- 23100000 Immobilisat. corporelles en cours	20 005,20		20 005,20	
Immob. en cours / Avances & acomptes	20 005,20		20 005,20	
Immobilisations financières				
- 26100000 Parts Sociales BPVF	250,00		250,00	250,00
- 26120000 TITRE PARTICIPATION AB MEDICA sagl	960 000,00		960 000,00	
Participations et créances rattachées	960 250,00		960 250,00	250,00
- 27510000 Dépts et cautionnements	37 350,00		37 350,00	12 350,00
- 27520000 Fdg Oseo Gage Espèces	150 000,00		150 000,00	90 000,00
Autres immobilisations financières	187 350,00		187 350,00	102 350,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 818 695,07	1 687 663,85	2 131 031,22	904 429,00
Stocks				
- 31000000 Stock Matière Premières	37 782,76		37 782,76	40 880,71
- 32200000 Stock fourniture Consommables	46 907,32		46 907,32	41 800,51
Matières premières et autres approv.	84 690,08		84 690,08	82 681,22
- 33100000 En Cours de Production de Biens	418 711,56		418 711,56	296 398,90
- 33150000 En Cours Recherche & Developpement	1 686 131,58		1 686 131,58	1 231 053,91
En cours de production de biens	2 104 843,14		2 104 843,14	1 527 452,81
- 35100000 Stock Produits Intermediaires	1 051 809,16		1 051 809,16	792 934,19
- 35500000 Stock Produits Finis	2 244 355,67		2 244 355,67	1 799 901,00
- 39500000 Dépréciations stocks de produits		678 432,90	-678 432,90	-206 284,50
Produits intermédiaires et finis	3 296 164,83	678 432,90	2 617 731,93	2 386 550,69
- 37000000 Stock Marchandises Négoce	2 690 822,18		2 690 822,18	2 229 494,34
Marchandises	2 690 822,18		2 690 822,18	2 229 494,34
Créances				
- 41100000 Clients	1 608 404,32		1 608 404,32	1 495 106,10
- 411CE000 Clients Cee	22 023,67		22 023,67	
- 411DOM00 Clients Dom Tom	430,72		430,72	
- 411EXPOR Clients Export	112 319,17		112 319,17	
- 41600000 Clients Douteux	41 025,96		41 025,96	41 025,96
- 41810000 Clients - factures à établir	4 087,53		4 087,53	
- 49100000 Provision Dépréciation Clients		37 151,95	-37 151,95	-37 151,95
Clients et comptes rattachés	1 788 291,37	37 151,95	1 751 139,42	1 498 980,11
- 40980000 R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus				37 563,45
Fournisseurs débiteurs				37 563,45
- 42100000 Personnel : Rémunération Dues	2 961,60		2 961,60	4 517,03
- 42510000 Acompte sur Frais Technico	15 500,00		15 500,00	10 000,00
- 42700000 Personnel - Oppositions	673,14		673,14	673,14
- 43730000 Axa Prévoyance Cadre	51,67		51,67	51,67
Personnel	19 186,41		19 186,41	15 241,84
- 44400000 Etat Impot sur les Société				6 600,00
- 44420000 Etat Crédit Impot Recherche	790 811,00		790 811,00	575 904,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	790 811,00		790 811,00	582 504,00
- 44551000 TVA due Ca3	4 609,00		4 609,00	18 515,00
- 44566000 TVA DED S/ABS	1 003,00		1 003,00	
- 44566010 Tva Déductible B/S 10.00%	125,97		125,97	544,18

Détail du bilan actif

AB MEDICA

Etat de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
- 44566050 Tva Déductible B/S 5.5%	23,61		23,61	35,27
- 44566100 TVA déductible	19 103,38		19 103,38	14 319,06
- 44566200 TVA Déductible B/S 20.00 %	3 894,80		3 894,80	9 681,24
- 44571190 Tva Collectée Ventes 19.60%				141,60
- 44580100 Régularisation de TVA déductible				4 258,22
- 44586000 TVA sur Factures Non Parvenus	12 957,07		12 957,07	12 907,43
- 44587000 Tva Sur Factures Etablir	2 266,57		2 266,57	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	43 983,40		43 983,40	60 402,00
- 44100000 Etat - subvention à recevoir	10 000,00		10 000,00	10 000,00
- 46705000 Cession Oséo Financement	1 107 807,03		1 107 807,03	1 121 259,65
Autres créances	1 117 807,03		1 117 807,03	1 131 259,65
Divers				
- 40910000 Fournisseurs Acomptes Avances	16 880,73		16 880,73	42,01
Avances et acomptes versés sur commandes	16 880,73		16 880,73	42,01
- 51220000 Caisse d' Epargne	24 594,55		24 594,55	4 672,61
- 51240000 Banque Populaire	78 996,66		78 996,66	257 575,92
- 51242000 BPVF DOLLARS	3 019,05		3 019,05	7 738,68
- 51250000 BNP Paribas	57 312,62		57 312,62	17 173,27
- 51280000 Societe Generale				22 924,27
- 51290000 UNI CREDIT	169 110,40		169 110,40	
- 53110000 Caisse	319,84		319,84	286,87
Disponibilités	333 353,12		333 353,12	310 371,62
- 48600000 Charges Constatées d'Avance	160 777,65		160 777,65	102 916,36
Charges constatées d'avance	160 777,65		160 777,65	102 916,36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 447 610,94	715 584,85	11 732 026,09	9 965 460,10
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	16 266 306,01	2 403 248,70	13 863 057,31	10 869 889,10

Détail du bilan passif

AB MEDICA

Bilan de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
- 10130000 Capital	300 000,00	300 000,00
Capital social ou individuel	300 000,00	300 000,00
- 10610000 Réserve légale	30 000,00	30 000,00
Réserve légale	30 000,00	30 000,00
- 10680000 Autres réserves	2 048 948,24	1 581 656,73
Autres réserves	2 048 948,24	1 581 656,73
Résultat de l'exercice	440 120,34	467 291,51
- 13110000 Subvention Anastocom	20 000,00	20 000,00
Subventions d'investissement	20 000,00	20 000,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 839 068,58	2 398 948,24
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
- 15180000 Provision Litige	310 237,51	75 611,00
Provisions pour risques	310 237,51	75 611,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	310 237,51	75 611,00
- 16435000 PRET CAISSE D EPARGNE (tresorerie)		15 882,18
- 16437000 BPI PRET TAUX ZERO	231 000,00	315 000,00
- 16437100 CMPRET FIN SERVEUR	2 860,57	11 418,46
- 16437200 CMPRET FOND DE ROULEMENT	43 150,74	116 703,03
- 16437300 CMPRET PROTOTYPE ARTHESYS 4940308	17 532,97	22 319,23
- 16437400 bpvf pret micro station 08750057	13 009,15	21 378,29
- 16437500 BPVF PRET FINANCEMENT STOCK	107 728,96	150 278,59
- 16437600 BPI PRET INNOVATION RESECTEUR	750 000,00	750 000,00
- 16437700 BPI PRET INNOVATION	225 000,00	225 000,00
- 16437800 PRET CAISSE D EPARGNE (tresorerie)	237 785,74	
- 16437900 PRET BANQUE POPULAIRE (tresorerie)	233 719,24	
- 16438000 CMPRET FOND ROULEMENT	6 434,45	31 922,50
- 16438100 BPI PRET DE CROISSANCE	500 000,00	
- 16438200 PRET BPI PROJ INNO PIA3 REGIO avanc	125 000,00	
- 16884000 Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	97,16	135,37
Emprunts	2 493 318,98	1 660 037,65
- 51760000 Oseo	785 902,39	617 987,16
- 51860000 Interets Courrus A Payer	194,77	
Découverts et concours bancaires	786 097,16	617 987,16
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 279 416,14	2 278 024,81
- 16870000 Autres dettes	81 250,00	
Emprunts et dettes financières diverses	81 250,00	
- 45510000 Compte Courant AB Medica spa Italie		1 065 200,00
- 45511000 AB Medica spa Pret		543 047,42
- 45516000 C / C ALEXANDRE BLANC	3 580 000,00	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 580 000,00	1 608 247,42
- 40100000 Fournisseurs	1 313 877,91	2 294 634,12
- 401AB000 Fournisseur Ab Medcia	25 745,47	
- 401CEE00 Fournisseurs Aic	212 628,66	
- 401HCEE0 Fournisseurs Import (Hors Cee)	63 775,52	
- 40810000 Fournisseur Facture Non Parvenu	82 410,91	111 102,26

Détail du bilan passif

AB MEDICA

Etat de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 698 438,47	2 405 736,38
- 42820000 Dette Provision Congés Payés	194 805,00	183 738,00
- 42860000 Personnel - Autres Charges à Payer	41 985,00	23 242,00
Personnel	236 790,00	206 980,00
- 43100000 Urssaf du Cher	75 950,09	81 456,79
- 43700000 Autres organismes sociaux		13 019,40
- 43710000 Humanis Nti-Retraite	17 947,01	18 593,07
- 43750000 Harmonie Mutuelle	4 233,90	9 468,62
- 43760000 Axa PrÚvoyance Cadre et Non Cadre	11 259,79	27 323,97
- 43820000 Provision Charges sociales sur CP	77 922,00	75 432,68
- 43860000 Autre Org. Sociaux Organic	63 074,00	5 867,00
- 43863000 Taxe apprentissage		15 342,00
- 43864000 Formation Continue	7 822,07	27 155,79
Organismes sociaux	258 208,86	273 659,32
- 44400000 Etat Impot sur les Sociétés	72 650,00	
Etat, Impôts sur les bénéfices	72 650,00	
- 44562000 Tva Déductible S/Immobilisation	871,40	
- 44568000 Tva Deduct.Importation		16,00
- 44571190 Tva Collectée Ventes 19.60%	2 479,66	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 351,06	16,00
- 44210000 Prélèvement à la source	10 798,04	
- 44820000 Charges Fiscales Sur Congés à Payer	3 896,00	3 675,00
- 44860000 Etat - Autres Charges Payer	51 198,20	83 903,00
Autres dettes fiscales et sociales	65 892,24	87 578,00
Dettes fiscales et sociales	636 892,16	568 233,32
- 41305100 Oseo Protefeuille en cours	1 107 807,03	1 121 259,65
- 41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	22 145,37	
- 46705100 Avances Oseo	140 000,00	241 977,65
- 46705200 Avance Oséo Credit Impôts	167 802,05	160 033,40
- 46706000 Cession Bpvt \$		11 817,23
Autres dettes	1 437 754,45	1 535 087,93
TOTAL DETTES	10 713 751,22	8 395 329,86
TOTAL PASSIF	13 863 057,31	10 869 889,10

Bilan actif

AB MEDICA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	952 017,53	563 088,08	388 929,45	161 039,23
Concessions, brevets et droits assimilés	95 573,88	74 823,37	20 750,51	28 961,13
Fonds commercial	86 972,00		86 972,00	86 972,00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	119 352,22	16 573,00	102 779,22	108 714,44
Constructions	548 414,49	256 394,40	292 020,09	306 739,99
Installations techniques, matériel et outillage	422 118,72	394 901,65	27 217,07	47 494,88
Autres immobilisations corporelles	426 641,03	381 883,35	44 757,68	61 907,33
Immob. en cours / Avances & acomptes	20 005,20		20 005,20	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	960 250,00		960 250,00	250,00
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	187 350,00		187 350,00	102 350,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 818 695,07	1 687 663,85	2 131 031,22	904 429,00
Stocks				
Matières premières et autres approv.	84 690,08		84 690,08	82 681,22
En cours de production de biens	2 104 843,14		2 104 843,14	1 527 452,81
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	3 296 164,83	678 432,90	2 617 731,93	2 386 550,69
Marchandises	2 690 822,18		2 690 822,18	2 229 494,34
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 788 291,37	37 151,95	1 751 139,42	1 498 980,11
Fournisseurs débiteurs				37 563,45
Personnel	19 186,41		19 186,41	15 241,84
Etat, Impôts sur les bénéfices	790 811,00		790 811,00	582 504,00
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	43 983,40		43 983,40	60 402,00
Autres créances	1 117 807,03		1 117 807,03	1 131 259,65
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	16 880,73		16 880,73	42,01
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	333 353,12		333 353,12	310 371,62
Charges constatées d'avance	160 777,65		160 777,65	102 916,36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 447 610,94	715 584,85	11 732 026,09	9 965 460,10
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	16 266 306,01	2 403 248,70	13 863 057,31	10 869 889,10

Bilan passif

AB MEDICA

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	300 000,00	300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	30 000,00	30 000,00
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	2 048 948,24	1 581 656,73
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	440 120,34	467 291,51
Subventions d'investissement	20 000,00	20 000,00
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 839 068,58	2 398 948,24
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	310 237,51	75 611,00
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	310 237,51	75 611,00
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	2 493 318,98	1 660 037,65
<i>Découverts et concours bancaires</i>	786 097,16	617 987,16
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	3 279 416,14	2 278 024,81
Emprunts et dettes financières diverses	81 250,00	
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	3 580 000,00	1 608 247,42
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 698 438,47	2 405 736,38
<i>Personnel</i>	236 790,00	206 980,00
<i>Organismes sociaux</i>	258 208,86	273 659,32
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	72 650,00	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	3 351,06	16,00
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	65 892,24	87 578,00
Dettes fiscales et sociales	636 892,16	568 233,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 437 754,45	1 535 087,93
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	10 713 751,22	8 395 329,86
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	13 863 057,31	10 869 889,10

Détail du bilan actif

AB MEDICA

Etat de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
- 20300000 PROTOTYPES	49 774,58		49 774,58	49 774,58
- 20310000 Frais de Recherches et Développement	902 242,95		902 242,95	619 085,64
- 28030000 Amort. Frais de recherche et dével.		49 774,58	-49 774,58	-49 774,58
- 28031000 Amortissement Frais de Recherche		513 313,50	-513 313,50	-458 046,41
Frais de recherche et de développement	952 017,53	563 088,08	388 929,45	161 039,23
- 20510000 Logiciels Brevets Licences	95 573,88		95 573,88	94 907,38
- 28051000 Amortissement Logiciels		74 823,37	-74 823,37	-65 946,25
Concessions, brevets et droits assimilés	95 573,88	74 823,37	20 750,51	28 961,13
- 20710000 Fonds Commercial CU	86 972,00		86 972,00	86 972,00
Fonds commercial	86 972,00		86 972,00	86 972,00
Immobilisations corporelles				
- 21100000 Terrain	60 000,00		60 000,00	60 000,00
- 21200000 Agenct. & aménagt. terrains	59 352,22		59 352,22	59 352,22
- 28120000 Amortis. agenct. aménagt. de terr.		16 573,00	-16 573,00	-10 637,78
Terrains	119 352,22	16 573,00	102 779,22	108 714,44
- 21310000 Batiment Usine	290 650,15		290 650,15	290 650,15
- 21351000 Amen.Agenc Batiment AB Medica	188 355,79		188 355,79	178 102,79
- 21351100 Amen Construction CU	927,84		927,84	927,84
- 21351200 Aménagement Maison	68 480,71		68 480,71	68 480,71
- 28131000 Amortissement Batiment AB Medica		72 328,89	-72 328,89	-64 244,94
- 28135100 Amort Amen Agent Batiment AB Medica		135 340,50	-135 340,50	-125 392,41
- 28135110 Amortissement aai Batiment CU		414,02	-414,02	-321,23
- 28135120 Amortissements Maison		48 310,99	-48 310,99	-41 462,92
Constructions	548 414,49	256 394,40	292 020,09	306 739,99
- 21500000 Matériel Outillages	258 925,19		258 925,19	255 751,28
- 21510000 Matériel Outillages CU	161 258,53		161 258,53	161 258,53
- 21570000 Agencement Batiment : Enseigne	1 935,00		1 935,00	1 935,00
- 28150000 Amortissement Matériel & Outillages		237 880,92	-237 880,92	-225 800,37
- 28151000 Amort Matériel & Outillage CU		155 085,73	-155 085,73	-143 714,56
- 28157000 Agencement Enseignes		1 935,00	-1 935,00	-1 935,00
Installations techniques, matériel et outillage	422 118,72	394 901,65	27 217,07	47 494,88
- 21810000 Installations Générales	112 390,95		112 390,95	112 390,95
- 21820000 Matériel de Transports	34 312,69		34 312,69	33 443,51
- 21830000 Matériel Bureau & Inf	210 934,07		210 934,07	194 852,11
- 21831000 MATERIEL BUR & INF CU	565,00		565,00	565,00
- 21832000 Matériel Bureau & Inf CU	1 296,00		1 296,00	1 296,00
- 21840000 Mobilier Accueil	63 652,57		63 652,57	59 923,89
- 21842000 Mobilier CU	3 489,75		3 489,75	3 489,75
- 28181000 Amort Installations Générales		100 419,62	-100 419,62	-98 335,91
- 28182000 Amort Matériel Transport		32 527,61	-32 527,61	-31 700,33
- 28183000 Amort. Mat Bureau & Informatique		184 067,96	-184 067,96	-149 501,05
- 28183200 Amort Mat Bureau & Informatique CU		1 296,00	-1 296,00	-1 296,00
- 28184000 Amortissement Mobilier		60 082,41	-60 082,41	-59 730,84
- 28184200 Amortissement Mobilier CU		3 489,75	-3 489,75	-3 489,75

Détail du bilan actif

Etats de synthèse au 31/12/2019

AB MEDICA

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Autres immobilisations corporelles	426 641,03	381 883,35	44 757,68	61 907,33
- 23100000 Immobilisat. corporelles en cours	20 005,20		20 005,20	
Immob. en cours / Avances & acomptes	20 005,20		20 005,20	
Immobilisations financières				
- 26100000 Parts Sociales BPVF	250,00		250,00	250,00
- 26120000 TITRE PARTICIPATION AB MEDICA sagl	960 000,00		960 000,00	
Participations et créances rattachées	960 250,00		960 250,00	250,00
- 27510000 Dépts et cautionnements	37 350,00		37 350,00	12 350,00
- 27520000 Fdg Oseo Gage Espèces	150 000,00		150 000,00	90 000,00
Autres immobilisations financières	187 350,00		187 350,00	102 350,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	3 818 695,07	1 687 663,85	2 131 031,22	904 429,00
Stocks				
- 31000000 Stock Matière Premières	37 782,76		37 782,76	40 880,71
- 32200000 Stock fourniture Consommables	46 907,32		46 907,32	41 800,51
Matières premières et autres approv.	84 690,08		84 690,08	82 681,22
- 33100000 En Cours de Production de Biens	418 711,56		418 711,56	296 398,90
- 33150000 En Cours Recherche & Développement	1 686 131,58		1 686 131,58	1 231 053,91
En cours de production de biens	2 104 843,14		2 104 843,14	1 527 452,81
- 35100000 Stock Produits Intermediaires	1 051 809,16		1 051 809,16	792 934,19
- 35500000 Stock Produits Finis	2 244 355,67		2 244 355,67	1 799 901,00
- 39500000 Dépréciations stocks de produits		678 432,90	-678 432,90	-206 284,50
Produits intermédiaires et finis	3 296 164,83	678 432,90	2 617 731,93	2 386 550,69
- 37000000 Stock Marchandises Négoce	2 690 822,18		2 690 822,18	2 229 494,34
Marchandises	2 690 822,18		2 690 822,18	2 229 494,34
Créances				
- 41100000 Clients	1 608 404,32		1 608 404,32	1 495 106,10
- 411CE000 Clients Cee	22 023,67		22 023,67	
- 411DOM00 Clients Dom Tom	430,72		430,72	
- 411EXPOR Clients Export	112 319,17		112 319,17	
- 41600000 Clients Douteux	41 025,96		41 025,96	41 025,96
- 41810000 Clients - factures à établir	4 087,53		4 087,53	
- 49100000 Provision Dépréciation Clients		37 151,95	-37 151,95	-37 151,95
Clients et comptes rattachés	1 788 291,37	37 151,95	1 751 139,42	1 498 980,11
- 40980000 R.R.R. à obtenir, avoirs non reçus				37 563,45
Fournisseurs débiteurs				37 563,45
- 42100000 Personnel : Rémunération Dues	2 961,60		2 961,60	4 517,03
- 42510000 Acompte sur Frais Technico	15 500,00		15 500,00	10 000,00
- 42700000 Personnel - Oppositions	673,14		673,14	673,14
- 43730000 Axa Prévoyance Cadre	51,67		51,67	51,67
Personnel	19 186,41		19 186,41	15 241,84
- 44400000 Etat Impot sur les Société				6 600,00
- 44420000 Etat Crédit Impot Recherche	790 811,00		790 811,00	575 904,00
Etat, Impôts sur les bénéfices	790 811,00		790 811,00	582 504,00
- 44551000 TVA due Ca3	4 609,00		4 609,00	18 515,00
- 44566000 TVA DED S/ABS	1 003,00		1 003,00	
- 44566010 Tva Déductible B/S 10.00%	125,97		125,97	544,18

Détail du bilan actif

Etats de synthèse au 31/12/2019

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
- 44566050 Tva Déductible B/S 5.5%	23,61		23,61	35,27
- 44566100 TVA déductible	19 103,38		19 103,38	14 319,06
- 44566200 TVA Déductible B/S 20.00 %	3 894,80		3 894,80	9 681,24
- 44571190 Tva Collectée Ventes 19.60%				141,60
- 44580100 Régularisation de TVA déductible				4 258,22
- 44586000 TVA sur Factures Non Parvenus	12 957,07		12 957,07	12 907,43
- 44587000 Tva Sur Factures Etablir	2 266,57		2 266,57	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	43 983,40		43 983,40	60 402,00
- 44100000 Etat - subvention à recevoir	10 000,00		10 000,00	10 000,00
- 46705000 Cession Oséo Financement	1 107 807,03		1 107 807,03	1 121 259,65
Autres créances	1 117 807,03		1 117 807,03	1 131 259,65
Divers				
- 40910000 Fournisseurs Acomptes Avances	16 880,73		16 880,73	42,01
Avances et acomptes versés sur commandes	16 880,73		16 880,73	42,01
- 51220000 Caisse d' Epargne	24 594,55		24 594,55	4 672,61
- 51240000 Banque Populaire	78 996,66		78 996,66	257 575,92
- 51242000 BPVF DOLLARS	3 019,05		3 019,05	7 738,68
- 51250000 BNP Paribas	57 312,62		57 312,62	17 173,27
- 51280000 Societe Generale				22 924,27
- 51290000 UNI CREDIT	169 110,40		169 110,40	
- 53110000 Caisse	319,84		319,84	286,87
Disponibilités	333 353,12		333 353,12	310 371,62
- 48600000 Charges Constatées d'Avance	160 777,65		160 777,65	102 916,36
Charges constatées d'avance	160 777,65		160 777,65	102 916,36
TOTAL ACTIF CIRCULANT	12 447 610,94		11 732 026,09	9 965 460,10
COMPTES DE REGULARISATION		715 584,85		
TOTAL ACTIF	16 266 306,01	2 403 248,70	13 863 057,31	10 869 889,10

Détail du bilan passif

E tats de synthèse au 31/12/2019

AB MEDICA

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF	300 000,00	300 000,00
- 10130000 Capital	300 000,00	300 000,00
Capital social ou individuel	30 000,00	30 000,00
- 10610000 Réserve légale	30 000,00	30 000,00
Réserve légale	2 048 948,24	1 581 656,73
- 10680000 Autres réserves	2 048 948,24	1 581 656,73
Autres réserves	440 120,34	467 291,51
Résultat de l'exercice	20 000,00	20 000,00
- 13110000 Subvention Anastocom	20 000,00	20 000,00
Subventions d'investissement	2 839 068,58	2 398 948,24
TOTAL CAPITAUX PROPRES		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	310 237,51	75 611,00
- 15180000 Provision Litige	310 237,51	75 611,00
Provisions pour risques	310 237,51	75 611,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		15 882,18
- 16435000 PRET CAISSE D EPARGNE (tresorerie)	231 000,00	315 000,00
- 16437000 BPI PRET TAUX ZERO	2 860,57	11 418,46
- 16437100 CMPRET FIN SERVEUR	43 150,74	116 703,03
- 16437200 CMPRET FOND DE ROULEMENT	17 532,97	22 319,23
- 16437300 CMPRET PROTOTYPE ARTHESYS 4940308	13 009,15	21 378,29
- 16437400 bpvf pret micro station 08750057	107 728,96	150 278,59
- 16437500 BPVF PRET FINANCEMENT STOCK	750 000,00	750 000,00
- 16437600 BPI PRET INNOVATION RESECTEUR	225 000,00	225 000,00
- 16437700 BPI PRET INNOVATION	237 785,74	
- 16437800 PRET CAISSE D EPARGNE (tresorerie)	233 719,24	
- 16437900 PRET BANQUE POPULAIRE (tresorerie)	6 434,45	31 922,50
- 16438000 CMPRET FOND ROULEMENT	500 000,00	
- 16438100 BPI PRET DE CROISSANCE	125 000,00	
- 16438200 PRET BPI PROJ INNO PIA3 REGIO avanc	97,16	135,37
- 16884000 Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédit	2 493 318,98	1 660 037,65
Emprunts	785 902,39	617 987,16
- 51760000 Oseo	194,77	
- 51860000 Interets Courus A Payer	786 097,16	617 987,16
Découverts et concours bancaires	3 279 416,14	2 278 024,81
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	81 250,00	
- 16870000 Autres dettes	81 250,00	
Emprunts et dettes financières diverses		1 065 200,00
- 45510000 Compte Courant AB Medica spa Italie		543 047,42
- 45511000 AB Medica spa Pret	3 580 000,00	
- 45516000 C / C ALEXANDRE BLANC	3 580 000,00	1 608 247,42
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	1 313 877,91	2 294 634,12
- 40100000 Fournisseurs	25 745,47	
- 401AB000 Fournisseur Ab Medcia	212 628,66	
- 401CEE00 Fournisseurs Aic	63 775,52	
- 401HCEE0 Fournisseurs Import (Hors Cee)	82 410,91	111 102,26
- 40810000 Fournisseur Facture Non Parvenu		

Détail du bilan passif

Etat de synthèse au 31/12/2019

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 698 438,47	2 405 736,38
- 42820000 Dette Provision Congés Payés	194 805,00	183 738,00
- 42860000 Personnel - Autres Charges à Payer	41 985,00	23 242,00
Personnel	236 790,00	206 980,00
- 43100000 Urssaf du Cher	75 950,09	81 456,79
- 43700000 Autres organismes sociaux		13 019,40
- 43710000 Humanis Nti-Retraite	17 947,01	18 593,07
- 43750000 Harmonie Mutuelle	4 233,90	9 468,62
- 43760000 Axa PrÚvoyance Cadre et Non Cadre	11 259,79	27 323,97
- 43820000 Provision Charges sociales sur CP	77 922,00	75 432,68
- 43860000 Autre Org. Sociaux Organic	63 074,00	5 867,00
- 43863000 Taxe apprentissage		15 342,00
- 43864000 Formation Continue	7 822,07	27 155,79
Organismes sociaux	258 208,86	273 659,32
- 44400000 Etat Impot sur les Société	72 650,00	
Etat, Impôts sur les bénéfices	72 650,00	
- 44562000 Tva Déductible S/Immobilisation	871,40	
- 44568000 Tva Deduct.Importation		16,00
- 44571190 Tva Collectée Ventes 19.60%	2 479,66	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 351,06	16,00
- 44210000 Prélèvement à la source	10 798,04	
- 44820000 Charges Fiscales Sur Congés à Payer	3 896,00	3 675,00
- 44860000 Etat - Autres Charges Payer	51 198,20	83 903,00
Autres dettes fiscales et sociales	65 892,24	87 578,00
Dettes fiscales et sociales	636 892,16	568 233,32
- 41305100 Oseo Protefeuille en cours	1 107 807,03	1 121 259,65
- 41980000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	22 145,37	
- 46705100 Avances Oseo	140 000,00	241 977,65
- 46705200 Avance Oséo Credit Impots	167 802,05	160 033,40
- 46706000 Cession Bpvf \$		11 817,23
Autres dettes	1 437 754,45	1 535 087,93
TOTAL DETTES	10 713 751,22	8 395 329,86
TOTAL PASSIF	13 863 057,31	10 869 889,10

Copie certifiée
conforme à l'original

CABINET ROY - PETAT

Conseil, Expertise, Audit

Marc-Olivier ROY
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

Alexis PETAT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes

AB MEDICA

SAS au capital de 300 000 €
Siège social : LES PETITES QUARTERES
18100 MERY-SUR-CHER

RCS BOURGES : 509 318 044

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

Aux Associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS AB MEDICA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la SAS AB MEDICA à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Siège Social : Détour du Pavé
680, Rue du Briou
18230 SAINT-DOULCHARD



S.A.R.L. au capital de 200 000 € - R.C.S Bourges B 509 563 987
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région d'Orléans
Société Commissaire aux Comptes inscrite près la Cour d'Appel de Bourges

Tél. 02 48 65 45 45 - Fax 02 48 65 16 65
E-mail : contact@cabinetroy-petat.fr
Site : www.cabinetroy-petat.fr

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à SAINT-DOULCHARD,

Le 16 mars 2020

Le Commissaire aux comptes

SARL CABINET ROY-PETAT,

Représenté par Marc-Olivier ROY

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etats de synthèse

COGEP 

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Bilan

	2018	2017	2016	2015
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	952 018	563 088	388 929	161 039
Frais de recherche et de développement	95 574	74 823	20 751	28 961
Concessions, brevets et droits assimilés	86 972		86 972	86 972
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	119 352	16 573	102 779	108 714
Constructions	548 414	256 394	292 020	306 740
Installations techniques, matériel et outillage	422 119	394 902	27 217	47 495
Autres immobilisations corporelles	426 641	381 883	44 758	61 907
Immob. en cours / Avances & acomptes	20 005		20 005	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	960 250		960 250	250
Autres titres immobilisés				
Prêts	187 350		187 350	102 350
Autres immobilisations financières				
Stocks				
Matières premières et autres approv.	84 690		84 690	82 681
En cours de production de biens	2 104 843		2 104 843	1 527 453
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	3 296 165	678 433	2 617 732	2 386 551
Marchandises	2 690 822		2 690 822	2 229 494
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 788 291	37 152	1 751 139	1 498 980
Fournisseurs débiteurs				37 563
Personnel	19 186		19 186	15 242
Etat, Impôts sur les bénéfices	790 811		790 811	582 504
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	43 983		43 983	60 402
Autres créances	1 117 807		1 117 807	1 131 260
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande	16 881		16 881	42
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	333 353		333 353	310 372
Charges constatées d'avance	160 778		160 778	102 916
Charges à répartir				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Bilan

	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	300 000	300 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	30 000	30 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 048 948	1 581 657
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	20 000	20 000
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	310 238	75 611
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	2 493 319	1 660 038
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	786 097	617 987
Emprunts et dettes financières diverses	3 279 416	2 278 025
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	81 250	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 580 000	1 608 247
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Personnel	1 698 438	2 405 736
Organismes sociaux	236 790	206 980
Etat, Impôts sur les bénéfices	258 209	273 659
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	72 650	
Etat, Obligations cautionnées	3 351	16
Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes fiscales et sociales	65 892	87 578
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	636 892	568 233
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	1 437 754	1 535 088
Ecart de conversion - Passif		

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	01/01/2019 à 31/12/19	01/01/2018 à 31/12/18
PRODUITS	7 562 495	5 858 470
Ventes de marchandises	2 595 190	2 406 456
Production vendue	1 280 720	1 122 261
Production stockée	767 901	211 934
Autres produits	12 206 306	9 599 121
Total		
ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 971 851	3 436 027
Achats de marchandises	-461 328	-607 515
Variation de stock (m/ses)	549 706	683 006
Achats de m.p & aut.approv.	-2 009	70 725
Variation de stock (m.p.)	2 354 755	2 180 118
Autres achats & charges externes	7 412 975	5 762 361
Total		
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION	182 840	139 317
Impôts, taxes et vers. assim.	2 414 225	2 289 318
Salaires et Traitements	933 408	842 471
Charges sociales	630 412	264 022
Amortissements et provisions	58 552	6 875
Autres charges	4 219 436	3 542 004
Total		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 590 644	2 422 443
Produits financiers	76 991	42 590
Charges financières	95 624	36 954
Résultat financier	-18 632	5 636
RÉSULTAT COURANT	2 672 012	2 459 029
Produits exceptionnels	137 518	103 004
Charges exceptionnelles	349 751	98 524
Résultat exceptionnel	-212 233	4 480
Participation des salariés	38 567	
Impôts sur les bénéfices	-135 657	-162 420
RÉSULTAT D'EXERCICE	2 462 689	2 299 603

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

COGEP 

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB MEDICA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 13 863 057 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 440 120 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois à 3 ans
- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 15 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 20 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 1 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 2 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	31/12/2018 COGEP	31/12/2017 COGEP	31/12/2016 COGEP	31/12/2015 COGEP
- Frais d'établissement et de développement	668 860	283 157		952 018
- Fonds commercial	86 972			86 972
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	94 907	667		95 574
Immobilisations incorporelles	850 740	283 824		1 134 563
- Terrains	119 352			119 352
- Constructions sur sol propre	290 650			290 650
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	247 511	10 253		257 764
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	418 945	3 174		422 119
- Installations générales, agencements aménagements divers	112 391			112 391
- Matériel de transport	33 444	41 810	40 941	34 313
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	260 127	19 811		279 937
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		20 005		20 005
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 482 420	95 053	40 941	1 536 532
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	250	960 000		960 250
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	102 350	85 000		187 350
Immobilisations financières	102 600	1 045 000		1 147 600
ACTIF IMMOBILISE	2 435 760	2 373 877	40 941	2 282 163

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	283 824	95 053	1 045 000	1 423 876
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		40 941		40 941
Scissions				
Mises hors service				

Immobilisations incorporelles

Frais de recherche et de développement

Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2010. L'amortissement est pratiqué sur 5 ans en linéaire.
 Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2013. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.
 Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2014. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.
 Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2015. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.
 Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2016. L'amortissement est pratiqué sur 3 ans en linéaire.
 Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2018. L'amortissement est pratiqué sur 5 ans en linéaire.
 Des frais de recherche et développement ont été inscrits à l'actif en 2019. L'amortissement est pratiqué sur 5 ans en linéaire.

	Montant Brut	Durée
Frais de recherche et développement 2010	43 746	5
Frais de recherche et développement 2013	86 000	3
Frais de recherche et développement 2014	49 774	3
Frais de recherche et développement 2015	107 097	3
Frais de recherche et développement 2016	203 349	3
Frais de recherche et développement 2018	178 894	5
Frais de recherche et développement 2019	283 157	5
Total	972 017	

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	86 972

Le fonds de commerce se décompose des éléments suivants:

- fonds créé le 31/03/1993
- apport du fonds de la société DB2C le 01/01/2012 dans le cadre de la fusion.

Aucun autre mouvement depuis l'exercice clos le 31 décembre 2012.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières se décomposent ainsi :

- Parts social Banque Populaire du Val de France : 250 euros
- Dépôts divers : 800 euros
- Fonds de garantie OSEO : 56 000 euros.

OSEO accorde à la SAS AB MEDICA une avance maximale sur les factures clients cédées de 600.000 euros

La garantie à constituer en contrepartie est de 56.000 euros.

- Caution sur prêt BPI (500K€) : 25 000 euros.
- Fonds de garantie OSEO : 60 000 euros.

Amortissements des immobilisations

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

	Attestation 16/01/20	Attestation 16/01/20	Diminution	Attestation 16/01/20
- Frais d'établissement et de développement	507 821	55 267		563 088
- Fonds commercial				74 823
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 946	8 877		637 911
Immobilisations incorporelles	573 767	64 144		
- Terrains	10 638	5 935		16 573
- Constructions sur sol propre	64 245	8 084		72 329
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	167 177	16 889		184 066
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	371 450	23 452		394 902
- Installations générales, agencements aménagements divers	98 336	2 084		100 420
- Matériel de transport	31 700	2 758	1 930	32 528
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	214 018	34 918		248 936
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	957 563	94 120	1 930	1 049 752
ACTIF IMMOBILISÉ	1 531 330	1 58 264		1 617 680

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 108 207 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant Brut	Montant Net	Montant Net
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	187 350		187 350
Créances de l'actif circulant			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 788 291	1 788 291	
Autres	1 971 788	1 971 788	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	160 778	160 778	
Total	4 108 207	4 108 207	4 108 207
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	4 088
Total	4 088

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Tableau des dépréciations par catégorie :

	Montant
En cours	152 704
Produits finis	251 173
Marchandises	274 556

La valeur d'inventaire du stock de produits intermédiaires et finis est égale au prix de vente du produit fini diminué des frais de distribution.
Si le coût d'entrée est inférieur à la valeur d'inventaire, une provision pour dépréciation est constatée à hauteur de la différence.

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 300 000,00 euros décomposé en 300 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Aucun mouvement sur l'exercice.

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au 01/01/2019	Dotations et reprises	Provisions au 31/12/2019	Provisions au 01/01/2020	Provisions au 31/12/2020
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges					
	75 611	310 238	75 611		310 238
Repartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		310 238	75 611		

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 10 713 751 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant Brut	Amortissement à l'origine	Amortissement à la clôture	Amortissement à la clôture
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	786 097	786 097		
- à plus de 1 an à l'origine	2 493 319	145 499	1 802 820	545 000
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	81 250	81 250		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 698 438	1 698 438		
Dettes fiscales et sociales	636 892	636 892		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 017 754	5 017 754		
Produits constatés d'avance				
Total	10 713 751	10 713 751	1 802 820	545 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 125 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	291 680			
(**) Dont envers les associés	3 580 000			

Charges à payer

	Montant
Fournisseur Facture Non Parvenu	82 411
Int.courus s/emp.aup.etabl.crédit	97
Interets Courrus A Payer	195
Dettes Provision Congés Payés	194 805
Personnel - Autres Charges à Payer	41 985
Provision Charges sociales sur CP	77 922
Autre Org. Sociaux Organic	63 074
Formation Continue	7 822
Charges Fiscales Sur Congés à Payer	3 896
Etat - Autres Charges Payer	51 198
CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	22 145
Total	1 000 000

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges dépréciation	Charges financières	Charges exceptionnelles
Charges Constatées d'Avance	160 778		

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	71 858	41 337
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge	5 133	1 253
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Produits financiers	76 991	42 590
Dotations financières aux amortissements et provisions	88 887	27 888
Intérêts et charges assimilées	6 736	9 066
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières	95 623	36 954
Résultat financier	-18 632	5 638

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	503	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	39 010	
Autres charges		
Provisions pour risques et charges	310 238	13 019
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		48 667
Produits des cessions d'éléments d'actif		13
Autres produits		75 611
Provisions pour risques et charges		123
Produits sur exercices antérieurs		85
Autres produits d'exploitation		
Total	349 751	137 395

Autres informations**Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montants en euros
Effets escomptés non échus	
OSEO	420 700
Avals et cautions	420 700
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	844 305
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 685 705
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Immobilisations Financières	Autres	Total
Valorisation					
Cumul exercices antérieurs			207 227	67 261	274 488
Dotations de l'exercice			219 860	55 376	275 237
Amortissements					
Cumul exercices antérieurs			269 032	100 329	369 361
Exercice			288 619	89 895	378 514
Redevances payées					
A un an au plus			321 766	98 905	420 671
A plus d'un an et cinq ans au plus			277 133	131 105	408 238
A plus de cinq ans					
Redevances à recevoir					
A un an au plus			2 952	1 668	4 620
A plus d'un an et cinq ans au plus			8 452	2 324	10 776
A plus de cinq ans					
Valorisation					

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 80 381 euros

Hypothèses de calcul :

- Taux d'augmentation des salaires : 2 %
- Taux de rotation du personnel : 2%
- Taux de charges sociales : 40%
- Taux d'actualisation : 3%

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV 88/90.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2013-R.02 du 07 novembre 2013

CABINET ROY-PETAT
Commissaire aux Comptes

AB MEDICA

**Société par actions simplifiée
Au capital de 300 000 euros**

**Siège Social : Les Petites Quarterées
18100 MERY SUR CHER**

RCS DE BOURGES 509 318 044

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT

Les actionnaires décident d'affecter comme suit le résultat bénéficiaire de l'exercice s'élevant à 440 120,34 euros de la façon suivante :

Bénéfice de l'exercice : 440 120,34 €

Au compte "Autres réserves" 440 120,34 €
qui s'élève ainsi à 2 489 068,58 €.

Au titre des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été mis en distribution.

ADOPTION

**Cette affectation a été adoptée dans son intégralité par l'Assemblée Générale
Ordinaire Annuelle des associés du 2 Avril 2020.**

Le Président
Aldo CERRUTI

